

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
MUNICIPIO: EL ORO, 022 PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016

A) NOTAS DE DESGLOSE		COMENTARIO
EIEF		
Bancos/Tesorería	23,148,805.91	TOTAL EN CUENTAS BANCARIAS DEL MUNICIPIO
BANCOS BANAMEX	4,484.11	TOTAL EN LA INSTITUCION BANCARIA BANAMEX
BANAMEX CTA 0023/5694018 INGRESOS PROPIOS 2013-2015	366.48	INGRESOS PROPIOS DEL MUNICIPIO
BANAMEX CTA 0023/55694026 FEIEF 2016	4,117.63	PROGRAMA FEIEF 2016.
BANCOS BANORTE	3,477,786.15	TOTAL EN LA INSTITUCION BANCARIA BANORTE
BANORTE CTA 0415946715 RECURSOS PROPIOS 2016-2018	2,195,993.62	RECURSOS PROPIOS DEL MUNICIPIO
BANORTE CTA 0415946733 FORTAMUN 2016	1,281,792.53	PROGRAMA DE FONDO DE FORTALECIMIENTO MUNICIPAL 2016.
BANCOS BANCOMER	19,666,535.65	TOTAL EN LA INSTITUCION BANCARIA BANCOMER
BANCOMER CTA 0103692612 FISM 2016	10,828,950.57	PROGRAMA FISM 2016
BANCOMER CTA 0105270154 INMUJERES 2016	200,006.78	PROGRAMA INMUJERES 2016.
BANCOMER CTA 0104810732 PROII 2016	23,282.32	PROGRAMA PROII 2016.
BANCOMER CTA 0106423221 FEFOM 2016	8,170,545.98	PROGRAMA FEFOM 2016.
BANCOMER CTA 0104103750 FASP 2016	0.00	PROGRAMA FASP 2016.
BANCOMER CTA 0106414095 3X1 MIGRANTES	443,750.00	PROGRAMA 3X1 MIGRANTES 2016.
Inversiones Financieras de Corto Plazo	7,053,303.81	TOTAL DE INVERSIONES ANTE INSTITUCIONES BANCARIAS DIVERSAS
% DE INVERSION DE FONDO FINANCIERO DE APOYO MUNICIPAL	5,230,652.34	FONDO DE AHORRO MUNICIPAL SEGÚN CONVENIO CON GEM.
BANORTE CTA INV 0503117652 CTA CHEQUES 0415946715	618,957.90	CUENTA DE INVERSION DE RECURSOS PROPIOS DEL 2016.
BANORTE CTA INV 0503122993 FORTAMUN CTA CHEQUES 04159-	1,203,693.57	CUENTA DE INVERSION DE FORTAMUN DEL 2016.
BANORTE CTA INV 0246375642 FISM CTA CHEQUES 0103692612	0.00	CUENTA DE INVERSION DE FISM DEL 2016.
BANCOMER CTA INV 2046732240 FEFOM CTA CHEQUES 0106423-	0.00	CUENTA DE INVERSION DE FEFOM DEL 2016.
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (1123 Deudores)	28,329.38	COMPRENDE LOS SALDOS POR CONCEPTO DE SUBSIDIO AL EMPLEO POR APLICAR DEL MES DE AGO EN EL PAGO DE IMPUESTOS POR UN MONTO DEL \$ 16350.72 Y 1609.36. ASI MISMO INGRESOS DE ISSEMYM POR APLICAR A FAVOR DEL MUNICIPIO POR \$ 10,369.30
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (1129)	2,371,159.10	COMPRENDE EL SALDOS POR CONCEPTO DE CEDIPIEM POR DEPOSITAR AL MUNICIPIO.
Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6)		NO EXISTEN SALDOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS AL CIERRE DE MES.
Inversiones Financieras (7)		NO EXISTEN SALDOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS AL CIERRE DE MES.
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8)		
Terrenos	118,356,496.00	MONTO DE LOS BIENES CON VALOR CATASTRAL AL CIERRE DEL MES
JARDINES	3,101,600.00	MONTO DE LOS BIENES CON VALOR CATASTRAL AL CIERRE DEL MES
PANTEONES	10,651,313.00	MONTO DE LOS BIENES CON VALOR CATASTRAL AL CIERRE DEL MES
PARQUES Y ZOOLOGICOS	348,144.00	MONTO DE LOS BIENES CON VALOR CATASTRAL AL CIERRE DEL MES
PREDIOS NO EDIFICADOS	95,652,466.00	MONTO DE LOS BIENES CON VALOR CATASTRAL AL CIERRE DEL MES
CAMPOS DEPORTIVOS (sin instalaciones)	8,152,973.00	MONTO DE LOS BIENES CON VALOR CATASTRAL AL CIERRE DEL MES
Terreno (Basurero)	450,000.00	MONTO DE LOS BIENES CON VALOR CATASTRAL AL CIERRE DEL MES
Edificios no Habitacionales	78,121,881.57	MONTO DE LOS BIENES CON VALOR CATASTRAL AL CIERRE DEL MES
BODEGAS Y DEPOSITOS	6,303,389.00	MONTO DE LOS BIENES CON VALOR CATASTRAL AL CIERRE DEL MES
AUDITORIOS	27,801,912.00	MONTO DE LOS BIENES CON VALOR CATASTRAL AL CIERRE DEL MES
EDIFICIOS ADMINISTRATIVOS	21,914,517.00	MONTO DE LOS BIENES CON VALOR CATASTRAL AL CIERRE DEL MES
GIMNASIOS Y CENTROS DEPORTIVOS	3,069,509.00	MONTO DE LOS BIENES CON VALOR CATASTRAL AL CIERRE DEL MES
MERCADOS	5,183,509.57	MONTO DE LOS BIENES CON VALOR CATASTRAL AL CIERRE DEL MES
OTROS EDIFICIOS	11,303,512.00	MONTO DE LOS BIENES CON VALOR CATASTRAL AL CIERRE DEL MES
RASTROS	2,545,533.00	MONTO DE LOS BIENES CON VALOR CATASTRAL AL CIERRE DEL MES
Mobiliario y Equipo de Administración	4,085,339.17	MONTO DE LOS BIENES CON DEPRECIACION REVALUACION AL MOMENTO EN ESTADO BUENO.
Vehiculos y Equipo de Transporte	13,842,224.56	MONTO DE LOS BIENES CON DEPRECIACION REVALUACION AL MOMENTO EN ESTADO BUENO.
Equipo de Defensa y Seguridad	476,845.35	MONTO DE LOS BIENES CON DEPRECIACION REVALUACION AL MOMENTO EN ESTADO BUENO.
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	3,549,339.10	MONTO DE LOS BIENES CON DEPRECIACION REVALUACION AL MOMENTO EN ESTADO BUENO.
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	12,000.00	MONTO DE LOS BIENES CON DEPRECIACION REVALUACION AL MOMENTO EN ESTADO BUENO.
Otros Bienes Muebles	13,449.99	MONTO DE LOS BIENES CON DEPRECIACION REVALUACION AL MOMENTO EN ESTADO BUENO.
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	2,861,828.48	MONTO DE LOS BIENES CON DEPRECIACION ACUMULADA AL CIERRE DEL MES
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	6,529,981.90	MONTO DE LOS BIENES CON DEPRECIACION ACUMULADA AL CIERRE DEL MES

TESORERO

L.C. ADEL AGUILAR CONCEPCION



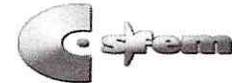
MUNICIPIO: EL ORO, 022	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
------------------------	---------------------------------	---

A) NOTAS DE DESGLOSE		COMENTARIO
Estimaciones y Deterioros (9)		NO EXISTEN SALDOS EN LOS ESTADOS FINANCIERO AL CIERRE DE MES.
Otros Activos (10)		NO EXISTEN SALDOS EN LOS ESTADOS FINANCIERO AL CIERRE DE MES.
PASIVO (11)		
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,019,010.86	CORRESPONDE A ADEUDOS CON PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS A CORTO PLAZO DE ADMINISTRACIONES ANTERIORES
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	2,445,468.86	CORRESPONDE A ADEUDOS CON CONTRATISTAS DEL AYUNTAMIENTO DE OBRA PUBLICA.
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	779,456.77	CORRESPONDE A RETENCIONES DE NOMINA E ISR DE TRABAJADORES.
Otras cuentas por pagar a corto plazo	1,159,138.60	CORRESPONDE A ADEUDOS CON ACREEDORES DIVERSOS DEL AYUNTAMIENTO
II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES		
Ingresos de Gestión (12)		
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	129,369,803.46	CORRESPONDEN A INGRESOS RECIBIDOS EN CAJA POR IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO.
Impuestos sobre el Patrimonio	7,924,719.07	CORRESPONDEN A INGRESOS RECIBIDOS EN CAJA POR IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO.
Accesorios de Impuestos	505,079.17	CORRESPONDEN A INGRESOS RECIBIDOS EN CAJA POR ACCESORIOS DE IMPUESTOS.
Otros Impuestos	160,986.00	CORRESPONDEN A INGRESOS RECIBIDOS EN CAJA POR OTROS IMPUESTOS
Contribución de Mejoras por Obras Públicas	20,755.00	CORRESPONDEN A INGRESOS RECIBIDOS EN CAJA POR CONTRIBUCIONES DE MEJORAS.
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación	382,069.00	CORRESPONDEN A INGRESOS RECIBIDOS EN CAJA POR USO, GOSE APROVECHAMIENTO EXPLOTACION
Derechos por Prestación de Servicios	1,275,787.00	CORRESPONDEN A INGRESOS RECIBIDOS EN CAJA POR DERECHOS PRESTACION SERVICIOS.
Accesorios de Derechos	12,620.00	CORRESPONDEN A INGRESOS RECIBIDOS EN CAJA POR ACCESORIOS DE DERECHOS.
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes	452,020.00	CORRESPONDEN A INGRESOS RECIBIDOS EN CAJA POR USO Y AROVECHAMIENTO DE BIENES
Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	970,839.44	CORRESPONDEN A INGRESOS RECIBIDOS EN CAJA POR OTROS PRODUCTOS.
Reintegros	6,466.54	CORRESPONDEN A INGRESOS RECIBIDOS EN CAJA POR REINTEGROS
Participaciones	72,712,049.44	CORRESPONDEN A INGRESOS RECIBIDOS EN CAJA POR PARTICIPACIONES
Aportaciones	44,306,591.20	CORRESPONDEN A INGRESOS RECIBIDOS EN CAJA POR APORTACIONES
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	273,884.85	CORRESPONDEN A INGRESOS RECIBIDOS EN CAJA POR INTERESES.
Otros Ingresos y Beneficios Varios	365,936.75	CORRESPONDEN A INGRESOS RECIBIDOS EN CAJA POR OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS
Gastos y Otras Pérdidas (13)		
Gastos de Funcionamiento	61,187,085.60	
Comunicación Social Comunicación Social	283,129.44	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
Derechos Humanos Derechos Humanos	32,381.50	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
SECRETARIA DEL AYUNTAMIENTO Area Juridica	4,830,913.67	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
Planeación Información, Planeación, Programación y Evalu	707,665.57	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
Informática Participación Ciudadana	402,396.21	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
DESARROLLO URBANO Y OBRAS PUBLICAS Desarrollo Urbano	1,624.00	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
DESARROLLO URBANO Y OBRAS PUBLICAS Obras Públicas	1,962,142.88	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
DESARROLLO URBANO Y OBRAS PUBLICAS Alumbrado Público	6,044,385.69	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
ECOLOGÍA Parques y Jardines	349,119.08	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
SERVICIOS PUBLICOS Limpia	5,925,691.86	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
Desarrollo Social Urbanismo y Vivienda	779,258.57	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
GOBIERNO MUNICIPAL Secretaría Particular	2,631,841.32	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
GOBIERNO MUNICIPAL Participación Ciudadana	5,261.11	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
GOBIERNO MUNICIPAL Control Patrimonial	2,007,905.78	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
GOBIERNO MUNICIPAL Catastro Municipal	419,103.97	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
GOBIERNO MUNICIPAL Administración y Desarrollo de Person	7,315,688.80	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
GOBIERNO MUNICIPAL Cultura	431,389.57	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
GOBIERNO MUNICIPAL Regiduría	773,639.23	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
GOBIERNO MUNICIPAL Regiduría	638,057.57	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
GOBIERNO MUNICIPAL Regiduría	540,805.75	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
GOBIERNO MUNICIPAL Regiduría	585,816.47	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
GOBIERNO MUNICIPAL Regiduría	569,752.48	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
GOBIERNO MUNICIPAL Regiduría	803,744.99	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
GOBIERNO MUNICIPAL Regiduría	520,842.07	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
GOBIERNO MUNICIPAL Regiduría	530,957.88	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
GOBIERNO MUNICIPAL Regiduría	691,400.75	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
GOBIERNO MUNICIPAL Regiduría	611,309.20	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.

TESORERO
L.C. ABEL AGUILAR CONCEPCION

Órgano superior de Fiscalización del Estado de México.

Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



hoja 03 de 03

MUNICIPIO: EL ORO, 022

PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016

A) NOTAS DE DESGLOSE		COMENTARIO
CONTRALORIA Responsabilidad y Situación Patrimonial	895,015.90	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
TESORERIA Ingresos	6,175,955.21	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
TESORERIA Contabilidad	4,507,057.50	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
CONSEJERIA JURIDICA Oficialia Conciliadora	264,382.73	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
CONSEJERIA JURIDICA Area Juridica	679,756.80	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO Y FOMENTO ECONÓMICO	2,050.00	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO Y FOMENTO ECONÓMICO	6,968.00	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO Y FOMENTO ECONÓMICO	646,581.56	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
Desarrollo Agropecuario Desarrollo Agrícola y Ganadero	476,186.97	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
EDUCACIÓN CULTURAL Y BIENESTAR SOCIAL Educación	500,001.70	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
EDUCACIÓN CULTURAL Y BIENESTAR SOCIAL Deporte	189,156.73	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
EDUCACIÓN CULTURAL Y BIENESTAR SOCIAL Cultura	16,597.00	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
SEGURIDAD PUBLICA Y TRANSITO Seguridad Pública	4,598,058.04	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
SEGURIDAD PUBLICA Y TRANSITO Protección Civil	1,833,092.05	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	7,947,529.02	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
GOBIERNO MUNICIPAL Secretaría Particular	7,947,529.02	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
Inversion Publica	599,400.11	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
DESARROLLO URBANO Y OBRAS PUBLICAS Obras Públicas	599,400.11	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	33,071.32	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
Planeación Información, Planeación, Programación y Evaluación	3,750.01	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
GOBIERNO MUNICIPAL Administración y Desarrollo de Person	8,059.00	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
GOBIERNO MUNICIPAL Regiduría	2,447.50	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
GOBIERNO MUNICIPAL Regiduría	5,554.80	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
TESORERIA Contabilidad	5,280.00	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
CONSEJERIA JURIDICA Oficialia Conciliadora	4,090.01	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
CONSEJERIA JURIDICA Area Juridica	3,890.00	CORRESPONDE A LOS GASTOS EJERCIDOS Y AUTORIZADOS EN EL PRESUPUESTO EGRESOS 2016.
III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (14)		REFLEJA LA VARIACION ENTRE SALDO INICIAL MAS EL AHORRO O DESAHORRO DEL MES.
IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (15)		
Bancos/Tesorería	23,148,805.91	REPRESENTA EL SALDO FINAL AL CIERRE DEL MES
Inversiones Financieras de Corto Plazo	7,053,303.81	REPRESENTA EL SALDO EN INVERSIONES AL CIERRE DEL MES
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	28,329.38	COMPRENDE LOS SALDOS POR CONCEPTO DE SUBSIDIO AL EMPLEO POR APLICAR DEL MES DE AGO EN EL PAGO DE IMPUESTOS POR UN MONTO DEL \$ 16350.72 Y 1609.30. ASI MISMO INGRESOS DE ISSEMYM POR APLICAR A FAVOR DEL MUNICIPIO POR \$ 10,369.30
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	2,371,159.10	COMPRENDE EL SALDOS POR CONCEPTO DE CEDIPIEM POR DEPOSITAR AL MUNICIPIO.
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	8,750,028.60	REPRESENTA EL SALDO DESCONTADO DE LOS CONTRATISTAS AL CIERRE DEL MES.
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	12,524,516.71	REPRESENTA EL SALDO FINAL DE LAS OBRAS EN PROCESO AL CIERRE DEL MES
TOTAL DE FUENTES DE EFECTIVO	53,876,143.51	
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,019,010.86	CORRESPONDE A ADEUDOS CON PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS A CORTO PLAZO DE ADMINISTRACIONES ANT
Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	2,445,468.86	CORRESPONDE A ADEUDOS CON CONTRATISTAS DEL AYUNTAMIENTO DE OBRA PUBLICA.
Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	779,456.77	CORRESPONDE A RETENCIONES DE NOMINA E ISR DE TRABAJADORES.
Oras cuentas por pagar a corto plazo	1,159,138.60	CORRESPONDE A ADEUDOS CON ACREEDORES DIVERSOS DEL AYUNTAMIENTO, ASI COMO EL PAGO DE ANTICIPO DE PARTICIPACIONES AL GEM
TOTAL APLICACIONES DE EFECTIVO	6,403,075.09	
V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES (16)		REPRESENTA LOS SALDOS FINALES AL CIERRE DE MES CON LOS MOVIMIENTOS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO, NO HUBO INVERSIONES POR REVALUACIÓN, NI GANANCIA O PERDIDA POR VENTA DE ACTIVOS.

TESORERO

L.C. ABEL AGUIAR CONCEPCION



DIRECCIÓN GENERAL
DE PLANEACIÓN,
ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS
MUNICIPAL



Órgano superior de Fiscalización del Estado de México.

Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



hoja 01 de 02

MUNICIPIO: EL ORO, 022	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
------------------------	---------------------------------	---

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)		COMENTARIO
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES Y PRESUPUESTARIAS (4)		
Contables:		
Valores		ESTE TIPO DE CUENTAS NO MUESTRAN SALDO NI MOVIMIENTOS AL CIERRE DEL MES.
Emisión de obligaciones		ESTE TIPO DE CUENTAS NO MUESTRAN SALDO NI MOVIMIENTOS AL CIERRE DEL MES.
Avales y Garantías		ESTE TIPO DE CUENTAS NO MUESTRAN SALDO NI MOVIMIENTOS AL CIERRE DEL MES.
Juicios		ESTE TIPO DE CUENTAS NO MUESTRAN SALDO NI MOVIMIENTOS AL CIERRE DEL MES.
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Sim		ESTE TIPO DE CUENTAS NO MUESTRAN SALDO NI MOVIMIENTOS AL CIERRE DEL MES.
Bienes en concesión y en comodato		ESTE TIPO DE CUENTAS NO MUESTRAN SALDO NI MOVIMIENTOS AL CIERRE DEL MES.
Presupuestarias:		
Cuentas de Ingresos		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	230,000,000.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL AYUNTAMIENTO.
Impuestos sobre el Patrimonio	7,276,643.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL AYUNTAMIENTO.
Accesorios de Impuestos	142,375.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL AYUNTAMIENTO.
Otros Impuestos	111,204.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL AYUNTAMIENTO.
Derechos por Prestación de Servicios	1,488,082.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL AYUNTAMIENTO.
Accesorios de Derechos	51,947.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL AYUNTAMIENTO.
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes	483,019.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL AYUNTAMIENTO.
Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	594,604.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL AYUNTAMIENTO.
Multas	7,200.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL AYUNTAMIENTO.
Reintegros	113,052.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL AYUNTAMIENTO.
Accesorios de Aprovechamientos	74,552.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL AYUNTAMIENTO.
Participaciones	106,375,096.86	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL AYUNTAMIENTO.
Aportaciones	101,948,583.65	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL AYUNTAMIENTO.
Subsidios y Subvenciones	5,083,156.49	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL AYUNTAMIENTO.
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	250,485.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL AYUNTAMIENTO.
Ingresos derivados de Financiamientos	6,000,000.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL AYUNTAMIENTO.
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	100,630,196.54	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES.
Impuestos sobre el Patrimonio	569,347.93	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES.
Accesorios de Impuestos	137,295.83	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES.
Otros Impuestos	10,218.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES.
Contribución de Mejoras por Obras Públicas	6,821.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES.
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación	152,931.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES.
Derechos por Prestación de Servicios	137,295.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES.
Accesorios de Derechos	393.27	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES.
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes	30,999.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES.
Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	183,764.56	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES.
Multas	7,200.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES.
Reintegros	106,585.46	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES.
Accesorios de Aprovechamientos	74,552.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES.
Participaciones	30,088,047.42	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES.
Aportaciones	57,641,992.45	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES.
Subsidios y Subvenciones	5,083,156.49	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES.
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	326,600.15	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES.
Ingresos derivados de Financiamientos	6,000,000.00	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES.
Otros Ingresos y Beneficios Varios	34063.26	REPRESENTA EL SALDO DE PRESUPUESTO DE INGRESOS POR EJECUTAR AL CIERRE DEL MES.

TESORERO

L.C. AMEL AGUILAR CONCEPCION



DIRECCIÓN GENERAL
DE PLANEACIÓN,
ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS V/O
TESORERÍA MUNICIPAL



Órgano superior de Fiscalización del Estado de México.

Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales



hoja 02 de 02

MUNICIPIO: EL ORO, 022	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016
------------------------	---------------------------------	---

B) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)		COMENTARIO
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	129,369,803.46	REPRESENTA EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADO AL CIERRE DEL MES.
Impuestos sobre el Patrimonio	7,924,719.07	REPRESENTA EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADO AL CIERRE DEL MES.
Accesorios de Impuestos	505,079.17	REPRESENTA EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADO AL CIERRE DEL MES.
Otros Impuestos	160,986.00	REPRESENTA EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADO AL CIERRE DEL MES.
Contribución de Mejoras por Obras Públicas	20,755.00	REPRESENTA EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADO AL CIERRE DEL MES.
Derechos por el Uso, Goce, Aprovechamiento o Explotación	382,069.00	REPRESENTA EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADO AL CIERRE DEL MES.
Derechos por Prestación de Servicios	1,275,787.00	REPRESENTA EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADO AL CIERRE DEL MES.
Accesorios de Derechos	12,620.00	REPRESENTA EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADO AL CIERRE DEL MES.
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes	452,020.00	REPRESENTA EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADO AL CIERRE DEL MES.
Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	970,839.44	REPRESENTA EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADO AL CIERRE DEL MES.
Reintegros	6,466.54	REPRESENTA EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADO AL CIERRE DEL MES.
Participaciones	72,712,049.44	REPRESENTA EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADO AL CIERRE DEL MES.
Aportaciones	44,306,591.20	REPRESENTA EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADO AL CIERRE DEL MES.
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	273,884.85	REPRESENTA EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADO AL CIERRE DEL MES.
Otros Ingresos y Beneficios Varios	365,936.75	REPRESENTA EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS RECAUDADO AL CIERRE DEL MES.

Presupuestarias:		
Cuentas de Egresos		
Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	95,408,490.76	REPRESENTAN EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEBIDAMENTE AUTORIZADO.
Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones	13,906,779.71	REPRESENTAN EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEBIDAMENTE AUTORIZADO.
Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones	6,233,591.65	REPRESENTAN EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEBIDAMENTE AUTORIZADO.
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	108,642,638.01	REPRESENTAN EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEBIDAMENTE AUTORIZADO.
Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles	5,744,299.87	REPRESENTAN EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEBIDAMENTE AUTORIZADO.
Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversiones Financieras	64,200.00	REPRESENTAN EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEBIDAMENTE AUTORIZADO.
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	16,614,791.71	REPRESENTAN EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER AL CIERRE DE MES.
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones	5,959,250.69	REPRESENTAN EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER AL CIERRE DE MES.
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones	6,233,591.65	REPRESENTAN EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER AL CIERRE DE MES.
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	78,314,759.36	REPRESENTAN EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER AL CIERRE DE MES.
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles	4,850,720.98	REPRESENTAN EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER AL CIERRE DE MES.
Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversiones Financieras	64,200.00	REPRESENTAN EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER AL CIERRE DE MES.
Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento	18,310,237.22	REPRESENTAN EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO AL CIERRE DE MES.
Presupuesto de Egresos Comprometido de Inversión Pública	869,015.15	REPRESENTAN EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO AL CIERRE DE MES.
Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	1,282,326.95	REPRESENTAN EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO AL CIERRE DE MES.
Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones	62,060.00	REPRESENTAN EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO AL CIERRE DE MES.
Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	1,807,537.91	REPRESENTAN EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO AL CIERRE DE MES.
Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles	36,409.01	REPRESENTAN EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO AL CIERRE DE MES.
Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	59,201,134.88	REPRESENTAN EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO AL CIERRE DE MES.
Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones	7,885,469.02	REPRESENTAN EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO AL CIERRE DE MES.
Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	27,651,325.59	REPRESENTAN EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO AL CIERRE DE MES.
Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles	857,169.88	REPRESENTAN EL SALDO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO AL CIERRE DE MES.

TESORERO

L.C. ABEL AGUIAR MUNCIPAL



DIRECCIÓN GENERAL
DE PLANEACIÓN
ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS Y/O
TESORERÍA MUNICIPAL



GENTE QUE TRABAJA Y LOGRA
en GRANDE



Órgano superior de Fiscalización del Estado de México.
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Subdirección de Fiscalización e Integración de Cuenta Pública
Departamento de Fiscalización de Informes Mensuales Municipales

hoja 01 de 02

MUNICIPIO: EL ORO, 022		NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS		PERIODO DEL 01 AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016	
C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA			COMENTARIO		
Introducción (4)			La Contabilidad y los Estados Financieros del H. Ayuntamiento de El Oro México, se ciñen a las políticas, principios, normas y procedimientos técnicos de contabilidad pública emitidas en el Manual para la Integración del Informe Mensual por el Órgano Superior de Fiscalización y la Contabilidad, que han permitido la generación de la información necesaria para la toma de decisiones y el control interno y externo de la administración de la entidad pública.		
Panorama Económico (5)			Se informa que las principales condiciones económico financieras bajo las cuales el ente público estuvo operando fueron favorables y por inicio de ejercicio fiscal; sin embargo por la caída del precio del petróleo y por consecuencia la baja de participaciones, las cuales influyeron en la toma de decisiones de la administración en cuanto a los recortes presupuestarios; tanto a nivel local como federal.		
Autorización e Historia (6)			El municipio fue creado por decreto de Ley en la Gaceta de Gobierno del Estado de México de fecha 02 de marzo del 1993, considerado como uno de los municipios de tamaño medio en la entidad y de su creación a la fecha ha sufrido grandes cambios en su estructura administrativa lo cual permite que realice sus actividades de manera ordenada para beneficio de todos sus habitantes.		
Organización y Objeto Social (7)					
Objeto social			Ser una administración municipal, que potencialice los elementos de carácter entrópicos y naturales de la entidad para consolidar el programa de pueblo mágico en el entorno estatal y nacional, para ofrecer al turismo un poblado de tranquilidad y calidad en sus bienes y servicios.		
Principal actividad			El municipio ha desarrollado su potencial social y económico en la región y a nivel estatal y nacional, destacando su riqueza en el sector turístico que ha permitido ser uno de los 5 municipios del Estado de México y de los 49 a nivel nacional que por su importancia de especialización el giro de la minería a finales del siglo XIX y principios del XX, el municipio a través de la explotación de las minas de oro de la región, por lo cual la Secretaría de Turismo federal en colaboración con diversas instancias gubernamentales y gobiernos estatales y municipales, contribuyó a evaluarlo y calificarlo como pueblo mágico, que para los visitantes nacionales y extranjeros es y será una entidad de belleza y tradición.		
Ejercicio Fiscal			En la presente administración 2016-2018, esta operando el primer año fiscal de su gestión que es el 2016.		
Regimen Juridico			Los diferentes ordenamientos legales en materia jurídica establecen las bases para la integración y funcionamiento del municipio y el Plan de Desarrollo Municipal se fundamenta particularmente en la Ley de Planeación del Estado de México y Municipios y su reglamento, donde se establecen las obligaciones en materia de planeación que se llevan a cabo en los ámbitos estatal y municipal, teniendo como base legal en la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México; en la Ley de Planeación del Estado de México y Municipios y su Reglamento; la Ley Orgánica del Estado de México, la Ley Orgánica Municipal del Estado de México y el Código Financiero del Estado de México y Municipios, dentro de éstas se identifica.		
Consideraciones Fiscales del ente			El municipio se considera una persona moral con fines no lucrativos y esta obligado a realizar retenciones y pagos de ISR por sueldos y salarios y servicios personales independientes, así mismo realizar los enteros correspondientes en los términos de las leyes fiscales.		
Estructura organizacional basica			El municipio cuenta con una estructura administrativa definida con las principales áreas de atención al público, con la finalidad de responder a las demandas sociales, entre ellas: presidencia, sindicatura, dirección general de planeación, administración y finanzas y/o tesorería, obras públicas, regidurías, contraloría, desarrollo social, servicios públicos, etc.		
Fideicomisos, mandatos y analogos de los cuales es fideicomitente.			El municipio no cuenta con algún fideicomiso, sin embargo hay diversos mandatos del ley que se atienden en tiempo y forma.		
Bases de Preparación de los Estados Financieros (8)			La información financiera esta integra de acuerdo con lo establecido en el Sistema Único de Contabilidad, como documento fuente. Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus, Estados Contables, la Entidad Pública empleó las normas técnicas de contabilidad relativas a los activos, los pasivos, para el reconocimiento de los hechos financieros, los libros oficiales de la entidad se encuentran debidamente foliados y autorizados por el H. Ayuntamiento del Municipio de El Oro México, los documentos Soportes de la información se conservan debidamente archivados y en medios magnéticos.		
Políticas de Contabilidad Significativas (9)			Se realiza la actualización de la información financiera contable y fiscalmente, sin embargo no se actualiza o revalua con algún método para la actualización del valor de los activos, pasivos, hacienda pública/patrimonio y las razones de dicha elección y mucho menos considerando los efectos inflacionarios.		
			<input type="checkbox"/> Como no se realiza el registro en la cuenta de inventarios, no hay un Sistema y método de valuación de inventarios. <input type="checkbox"/> Se realizan las Provisiones: definiendo el objetivo de su creación, monto y plazo, debidamente autorizadas. <input type="checkbox"/> No se realizan registros de Reservas: por lo cual no hay objetivo de su creación, monto y plazo. <input type="checkbox"/> Con los Cambios en políticas contables y corrección de errores junto con la revelación de los efectos que se tendrán en la información financiera del ente público, son prospectivos pues ayudan a tener una información financiera veraz y actualizada. <input type="checkbox"/> Reclasificaciones: se deben revelar todos aquellos movimientos entre cuentas por efectos de cambios en los tipos de operaciones. <input type="checkbox"/> Continúa se realiza la Depuración y cancelación de saldos, con el debido soporte y autorización correspondiente.		

TESORERÍA
L. ABEL AGUILAR CONCEPCION



DIRECCIÓN GENERAL
DE PLANEACIÓN,
ADMINISTRACIÓN
Y FINANZAS Y/O
TESORERÍA MUNICIPAL.



C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA		COMENTARIO
Reporte Analítico del Activo (10)		
		<input type="checkbox"/> Los estados financieros reflejan la Vida útil o porcentajes de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. <input type="checkbox"/> No ha habido Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos. <input type="checkbox"/> No se refleja el Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. <input type="checkbox"/> Los estados financiero no reflejan Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. En la contabilidad no se reflejan operaciones de este tipo.
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (11)		
Reporte de la Recaudación (12)		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	230,000,000.00	
Impuestos sobre el Patrimonio	7,276,643.00	REPRESENTA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL AYUNTAMIENTO PARA 2016.
Accesorios de Impuestos	142,375.00	REPRESENTA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL AYUNTAMIENTO PARA 2016.
Otros Impuestos	111,204.00	REPRESENTA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL AYUNTAMIENTO PARA 2016.
Derechos por Prestación de Servicios	1,488,082.00	REPRESENTA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL AYUNTAMIENTO PARA 2016.
Accesorios de Derechos	51,947.00	REPRESENTA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL AYUNTAMIENTO PARA 2016.
Productos Derivados del Uso y Aprovechamiento de Bienes	483,019.00	REPRESENTA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL AYUNTAMIENTO PARA 2016.
Otros Productos que Generan Ingresos Corrientes	594,604.00	REPRESENTA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL AYUNTAMIENTO PARA 2016.
Multas	7,200.00	REPRESENTA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL AYUNTAMIENTO PARA 2016.
Reintegros	113,052.00	REPRESENTA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL AYUNTAMIENTO PARA 2016.
Accesorios de Aprovechamientos	74,552.00	REPRESENTA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL AYUNTAMIENTO PARA 2016.
Participaciones	106,375,096.85	REPRESENTA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL AYUNTAMIENTO PARA 2016.
Aportaciones	101,948,583.65	REPRESENTA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL AYUNTAMIENTO PARA 2016.
Subsidios y Subvenciones	5,083,156.49	REPRESENTA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL AYUNTAMIENTO PARA 2016.
Intereses Ganados de Valores, Créditos, Bonos y Otros	250,485.00	REPRESENTA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL AYUNTAMIENTO PARA 2016.
Ingresos derivados de Financiamientos	6,000,000.00	REPRESENTA EL PRESUPUESTO DE INGRESOS AUTORIZADO POR EL AYUNTAMIENTO PARA 2016.
Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (13)		Los adeudos que se presentan son de administraciones anteriores, ya que de esta administración no existe deuda significativa y representa aproximadamente el 15% de los ingresos de un ejercicio fiscal.
Calificaciones Otorgadas (14)		El municipio no ha sido evaluado para obtener una calificación crediticia, ya que al cierre de mes no se cuenta con créditos contratados.
Proceso de Mejora (15)		
Políticas de control interno		El municipio de el Oro a través de la tesorería municipal debe planear, organizar, coordinar y supervisar las actividades relacionadas con la recaudación, la contabilidad, contratar y administrar la deuda pública, los gastos de las dependencias y unidades administrativas que integran la administración pública municipal, así como manejar, resguardar los fondos y valores y en general el patrimonio municipal a su cargo, cuya aplicación es para atender las necesidades municipales con apego al presupuesto de egresos aprobado por el ayuntamiento para el ejercicio fiscal anual de que se trate.
medidas de desempeño financiero, metas y alcance		Ser un municipio con una tesorería que cuente con sus unidades administrativas con elevado nivel de desempeño, contando con las condiciones óptimas financieras y administrativas para el desarrollo de actividades y cumplimiento de objetivos, dentro de un marco de legalidad y calidad.
Información por Segmentos (16)		El municipio de el Oro, cuando se considere necesario podrá revelar información financiera de manera segmentada, debido a la diversidad de actividades y operaciones que realiza.
Eventos Posteriores al Cierre (17)		El municipio, informa el efecto en sus estados financieros de aquellos hechos ocurridos en el periodo posterior al que informa, que proporcionan mayor evidencia sobre eventos que le afectan económicamente y que no se conocían a la fecha de cierre, mediante sus informes mensuales y su cuenta pública anual, así como el informe de gobierno municipal.
Partes Relacionadas (18)		El municipio al cierre del mes correspondiente, tiene establecido por escrito que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.
Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (19)		El municipio de el Oro en relación a la Información Contable la presenta debidamente firmada en cada página de la misma y se incluye en el oficio de entrega la siguiente leyenda: "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor" y Lo anterior, no será aplicable para la información contable de este municipio ya que no es información consolidada.

TESORERO
L.C. ABEL AGUILAR CONCEPCION



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MUNICIPIO DE EL ORO AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2016

NOTAS DE CARACTER GENERAL

NOTA No. 1: POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La Contabilidad y los Estados Financieros del H. Ayuntamiento de El Oro México, se ciñen a las políticas, principios, normas y procedimientos técnicos de contabilidad pública emitidas en el Manual para la Integración del Informe Mensual por el Órgano Superior de Fiscalización y la Contabilidad, que han permitido la generación de la información necesaria para la toma de decisiones y el control interno y externo de la administración de la entidad pública.

La Entidad prepara y presenta sus estados financieros con base en los principios de contabilidad gubernamental aplicables a entidades públicas. A continuación se describen las principales políticas contables aplicables a la Entidad:

- a) Las operaciones son registradas contablemente de acuerdo a las bases y conceptos establecidos por la Ley De Ingresos del Estado de México y Presupuesto de Egresos del Estado de México.
- b) Los ingresos se registran al conocer su importe por recibir cuando se refiere a participaciones federales y al recibirse en efectivo tratándose de los demás conceptos señalados en la Ley de Ingresos.
- c) Los egresos se registran según las cantidades de efectivo que se afecten al momento en que se consideren realizados contablemente, excepto por el tratamiento contable de las erogaciones por servicio de la deuda pública directa. De acuerdo al sistema de contabilidad gubernamental, la afectación al presupuesto de egresos se realiza hasta el momento de pago y al cierre de mes en que se efectúa la creación de pasivos.

d) Las inversiones en bienes muebles e inmuebles son consideradas como un egreso presupuestal en el período que se adquieren, sin embargo contablemente dichas inversiones se registran como activos propios de la Entidad.

e) En el rubro de efectivo las inversiones en valores se registran al costo en el momento de la inversión, y sus rendimientos son registrados en estado de ingresos.

f) De conformidad con la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público las operaciones presupuestales debidamente comprometidas, no pagadas al cierre de cada ejercicio, constituirán adeudos fiscales de ejercicios anteriores (ADEFAS). Dichos pasivos, se cubrirán con cargo al presupuesto del año en que se liquiden. Presupuestalmente al cierre del ejercicio, con los egresos no liquidados el egreso presupuestal correspondiente (Capítulo 9000-Adefas).

g) Presupuestalmente, la contratación de nuevos créditos de deuda pública directa son reconocidos como ingresos por financiamiento; la liquidación de los mismos es reconocida como gastos por servicio de deuda directa.

NOTA No. 2: APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL

La información financiera esta integra de acuerdo con lo establecido en el Sistema Único de Contabilidad, como documento fuente. Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus, Estados Contables, La Entidad Pública empleó las normas técnicas de contabilidad relativas a los activos, los pasivos, para el reconocimiento de los hechos financieros, Los Libros oficiales de la entidad se encuentran debidamente foliados y autorizados por el H. Ayuntamiento del Municipio de el Oro México, los documentos soportes de la información se conservan debidamente archivados y en medios magnéticos.

NOTA 3) ACTIVO CIRCULANTE:

Se realizaron los movimientos de las cuentas de balance al 30 de SEPTIEMBRE DE 2016, mismas que se están depurando en coordinación con la administración 2013-2015 y la contraloría municipal derivado de las observaciones a la entrega-recepción del día 01 de enero 2016.

NOTA 4) ACTIVO NO CIRCULANTE:

Se realizaron cargos de construcciones en proceso por la cantidad de \$ 9,225,457.87, y abonos por la cantidad de \$ 771,514.44 que corresponde a obras por contrato del ejercicio fiscal 2016.

NOTA 5) CUENTAS POR PAGAR

Del rubro Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo, esta Administración 2016-2018 no cuenta con adeudos de esta naturaleza.

Del rubro Proveedores por Pagar a Corto Plazo son los pasivos registrados de los ejercicios 2009, mismos que se realizará la depuración correspondiente en coordinación con la administración 2009-2012, 2013-2015 y la contraloría municipal derivado de las observaciones a la entrega-recepción del día 01 de enero 2013 y 01 de enero 2016. Así mismo se registraron movimientos a proveedores por \$2,506,616.83 (abonos) y por \$ 2,690,257.08 (cargos) y Contratistas por Obras Publicas por Pagar a Corto Plazo por \$9,418,654.11 (abonos) y \$9,686,183.69 (cargos), los saldos serán pagados en los meses subsecuentes del presente ejercicio.

De los saldos arriba detallados se realizará la depuración de cada uno de ellos durante el ejercicio 2016 en coordinación con la contraloría interna, derivado de las observaciones a la entrega recepción del día 01 de enero del 2016.

L.C. ABEL AGUILAR CONCEPCION
TESORERO

Página 3 de 3

